

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aegviidu Puhkebaas OÜ

registrikood: 11021092

tänavu/talu nimi, Lavassaare 2
maja ja korteri number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74504

telefon: +372 5139648, +372 5050464

e-posti aadress: aegviidupuhkebaas@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.aegviidupuhkebaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevusekd 2011 majandusaastal oli maastike hooldus ja puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega.

Ärutegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2011. aastal 22 356 eurot, millest moodustas 44% puhkemajandus- ja sellega seotud teenudes, ning 45% loodushoiutööd.

Personal ja palgad

2011.a. oli ettevõttes 2 töötajat. Töötasu maksti 6 408 eurot. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 3 058 eurot.

Osakud ja osanikud

OÜ Aegviidu Puhkebaas osakapital on 2 556 eurot. Mida seisuga 31.12.2011 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 390	5 899
Nõuded ja ettemaksed	2 577	1 565
Varud	1 989	1 989
Kokku käibevara	5 956	9 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	46 954	57 367
Kokku põhivara	46 954	57 367
Kokku varad	52 910	66 820
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 065	16 300
Võlad ja ettemaksed	2 962	3 987
Kokku lühiajalised kohustused	14 027	20 287
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 569	48 438
Kokku pikaajalised kohustused	40 569	48 438
Kokku kohustused	54 596	68 725
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	9 000	0
Kohustuslik reservkapital	844	844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 305	-16 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 781	10 730
Kokku omakapital	-1 686	-1 905
Kokku kohustused ja omakapital	52 910	66 820

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	22 356	34 800
Muud äritulud	0	16 035
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 222	-4 953
Mitmesugused tegevuskulud	-6 725	-12 505
Tööjõukulud	-9 306	-9 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 413	-10 824
Muud ärikulud	-846	-41
Ärikasum (kahjum)	-6 156	13 425
Finantstulud ja -kulud	-2 625	-2 695
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 781	10 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 781	10 730

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 156	13 425
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 413	10 824
Kokku korrigeerimised	10 413	10 824
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 012	-471
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 025	-14 501
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-2 625	-2 697
Kokku rahavood äritegevusest	-405	6 582
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 665	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 439	-7 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 104	-7 439
Kokku rahavood	-4 509	-857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 899	6 756
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 509	-857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 390	5 899

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		844	-16 035	-12 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 730	10 730
31.12.2010	2 556		844	-5 305	-1 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 781	-8 781
Emiteeritud osakapital		9 000			9 000
31.12.2011	2 556	9 000	844	-14 086	-1 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aegviidu Puhkebaas OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmiseseadmed 30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või mberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 369	1 579
Arvelduskontod	21	4 320
Kokku raha	1 390	5 899

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 258	1 237
Kokku nõuded ostjate vastu	2 258	1 237

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	339		262
Üksikisiku tulumaks	79		106
Sotsiaalmaks	280		367
Kohustuslik kogumispension	3		3
Töötuskindlustusmaksed	36		47
Ettemaksukonto jääk		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	737	9	785

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-55 049	-6 604	-846	-7 450	-62 499
Jääkmaksumus	66 383	1 300	508	1 808	68 191
Amortisatsioonikulu	-9 715	-703	-406	-1 109	-10 824
31.12.2010					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-64 764	-7 307	-1 252	-8 559	-73 323
Jääkmaksumus	56 668	597	102	699	57 367
Amortisatsioonikulu	-9 715	-596	-102	-698	-10 413
31.12.2011					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-74 479	-7 903	-1 354	-9 257	-83 736
Jääkmaksumus	46 953	1	0	1	46 954

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	48 438	7 869	40 569		EEK	30.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	48 438	7 869	40 569			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	55 877	7 439	44 167	4 271	EEK	30.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	55 877	7 439	44 167	4 271		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	131 432	121 432
Kokku	131 432	121 432

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Kapitalirendikohustused kokku	48 438	7 869	40 569	
Laenukohustused kokku	51 634	11 065	40 569	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laenud	8 861	8 861		
Lühiajalised laenud kokku	8 861	8 861		
Kapitalirendikohustused kokku	55 877	7 439	44 167	4 271
Laenukohustused kokku	64 738	16 300	44 167	4 271

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	46 954	56 668
Kokku	46 954	56 668

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 111	2 606

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	256	485
Puhkusetasude kohustus	805	112
Kokku võlad töövõtjatele	1 061	597

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Omakapitali parendamiseks on sisse makstud kuid äriregistris registreerimata osakapital 9 000 eurot. Osade arvuga 1408 tk.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 356	34 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 356	34 800
Kokku müügitulu	22 356	34 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja teenusd	9 918	21 077
Maastike hooldus ja korrashoid	10 058	9 587
Toitlustamine	298	2 188
Mujal liigitamata vabaaja tegevused	0	1 948
Puidu liimimistööd	2 082	0
Kokku müügitulu	22 356	34 800

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	16 035
Kokku muud äritulud	0	16 035

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 222	4 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 222	4 953

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	6 020	7 624
Elektrienergia	6 020	7 599
Kütus	0	25
Muud	705	4 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 725	12 505

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 408	6 754
Sotsiaalmaksud	2 898	2 334
Kokku tööjõukulud	9 306	9 088
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	2
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressikulud	-2 626	-2 697
Intressikulu kapitalirendilt	-2 626	-2 697
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 625	-2 695

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SOOTS	Juhatuse liige	21.06.2012
TEELE SOOTS	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 781
Kokku	-14 086

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 781
Kokku	-14 086
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	9 000
Kokku	9 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	10058	44.99%	Jah
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	9918	44.36%	Ei
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	2082	9.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teele Soots	48812190279	Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050464
Mobiiltelefon	+372 5139648
E-posti aadress	aegviidupuhkebaas@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.aegviidupuhkebaas.ee